

平成 14年 2月期

個別中間財務諸表の概要

平成 13年 10月 16日

上場会社名 エスフーズ株式会社

上場取引所 東大

コード番号 2292

本社所在都道府県

問合せ先 責任者役職名 常務取締役

兵庫県

氏名 中山稔

TEL (0798) 43 - 1065

中間決算取締役会開催日 平成 13年 10月 16日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 年 月 日

## 1. 13年 8月中間期の業績(平成 13年 3月 1日 ~ 平成 13年 8月 31日)

## (1)経営成績

|           | 売上高    |     | 営業利益  |        | 経常利益  |        |
|-----------|--------|-----|-------|--------|-------|--------|
|           | 百万円    | %   | 百万円   | %      | 百万円   | %      |
| 13年 8月中間期 | 26,211 | 0.1 | 604   | △ 37.9 | 880   | △ 10.2 |
| 12年 8月中間期 | 26,190 | 0.9 | 972   | △ 0.1  | 981   | △ 16.2 |
| 13年 2月期   | 50,427 |     | 2,112 |        | 2,101 |        |

|           | 中間(当期)純利益 |        | 1株当たり中間<br>(当期)純利益 |   |
|-----------|-----------|--------|--------------------|---|
|           | 百万円       | %      | 円                  | 銭 |
| 13年 8月中間期 | 449       | 6.3    | 20.98              |   |
| 12年 8月中間期 | 423       | △ 19.8 | 19.74              |   |
| 13年 2月期   | 1,052     |        | 49.06              |   |

(注)①期中平均株式数 13年 8月中間期 21,446,659 株 12年 8月中間期 21,446,659 株 13年 2月期 21,446,659 株

②会計処理の方法の変更 無

③売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

## (2)配当状況

|           | 1株当たり<br>中間配当金 | 1株当たり<br>年間配当金 |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 円 銭            | 円 銭            |
| 13年 8月中間期 | —              | —              |
| 12年 8月中間期 | —              | —              |
| 13年 2月期   | —              | 17.00          |

(注)13年 8月中間期中間配当金内訳

記念配当 円 銭

特別配当 円 銭

## (3)財政状態

|           | 総資産    | 株主資本   | 株主資本比率 | 1株当たり<br>株主資本 |
|-----------|--------|--------|--------|---------------|
|           | 百万円    | 百万円    | %      | 円 銭           |
| 13年 8月中間期 | 27,808 | 20,473 | 73.6   | 954.63        |
| 12年 8月中間期 | 27,939 | 19,820 | 70.9   | 924.18        |
| 13年 2月期   | 26,267 | 20,449 | 77.9   | 953.51        |

(注)期末発行済株式数 13年 8月中間期 21,446,659 株 12年 8月中間期 21,446,659 株 13年 2月期 21,446,659 株

## 2. 14年 2月期の業績予想(平成 13年 3月 1日 ~ 平成 14年 2月 28日)

| 通 期 | 売上高    | 経常利益  | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 |       |
|-----|--------|-------|-------|------------|-------|
|     | 百万円    | 百万円   | 百万円   | 期 末        | 期 末   |
|     | 円 銭    | 円 銭   | 円 銭   | 円 銭        | 円 銭   |
|     | 44,000 | 1,000 | 500   | 12.00      | 12.00 |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 23 円 31 銭

# (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目        | 当中間会計期間末          |       | 前中間会計期間末            |       | 前事業年度の<br>要約貸借対照表   |       |
|-------------------|-------------------|-------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                   | (平成13年8月31日現在)    |       | (平成12年8月31日現在)      |       | (平成13年2月28日現在)      |       |
|                   | 金 額               | 構成比   | 金 額                 | 構成比   | 金 額                 | 構成比   |
| (資産の部)            |                   | %     |                     | %     |                     | %     |
| 流動資産              |                   |       |                     |       |                     |       |
| 1. 現金及び預金         | 910,770           |       | 1,327,891           |       | 1,042,558           |       |
| 2. 受取手形           | 118,696           |       | 195,484             |       | 246,339             |       |
| 3. 売掛金            | 6,046,730         |       | 6,119,852           |       | 5,675,116           |       |
| 4. たな卸資産          | 4,743,253         |       | 3,905,186           |       | 3,621,947           |       |
| 5. その他<br>貸倒引当金   | 453,402<br>32,482 |       | 1,483,218<br>34,000 |       | 1,008,841<br>31,500 |       |
| 流動資産合計            | 12,240,371        | 44.0  | 12,997,633          | 46.5  | 11,563,303          | 44.0  |
| 固定資産              |                   |       |                     |       |                     |       |
| (1)有形固定資産         |                   |       |                     |       |                     |       |
| 1. 建物             | 3,442,888         |       | 3,682,106           |       | 3,533,336           |       |
| 2. 土地             | 7,625,384         |       | 7,625,384           |       | 7,625,384           |       |
| 3. その他            | 1,527,630         |       | 1,626,218           |       | 1,531,312           |       |
| 有形固定資産合計          | 12,595,903        | 45.3  | 12,933,708          | 46.3  | 12,690,032          | 48.3  |
| (2)無形固定資産         | 115,401           | 0.4   | 72,665              | 0.3   | 112,654             | 0.4   |
| (3)投資その他の資産       | 3,003,001         |       | 1,957,652           |       | 1,925,817           |       |
| 貸倒引当金             | 146,616           |       | 22,645              |       | 24,494              |       |
| 投資その他の資産合計        | 2,856,384         | 10.3  | 1,935,007           | 6.9   | 1,901,323           | 7.2   |
| 固定資産合計            | 15,567,690        | 56.0  | 14,941,381          | 53.5  | 14,704,010          | 56.0  |
| 資産合計              | 27,808,061        | 100.0 | 27,939,015          | 100.0 | 26,267,313          | 100.0 |
| (負債の部)            |                   |       |                     |       |                     |       |
| 流動負債              |                   |       |                     |       |                     |       |
| 1. 買掛金            | 4,625,130         |       | 4,038,090           |       | 3,639,724           |       |
| 2. 短期借入金          | 1,200,000         |       | 2,200,000           |       | 400,000             |       |
| 3. 1年内返済長期借入金     |                   |       |                     |       |                     |       |
| 3. 未払金            | 480,249           |       | 633,798             |       | 402,368             |       |
| 4. 未払法人税等         | 302,801           |       | 399,113             |       | 536,210             |       |
| 5. 賞与引当金          | 164,000           |       | 239,000             |       | 209,000             |       |
| 6. その他            | 132,694           |       | 153,202             |       | 150,499             |       |
| 流動負債合計            | 6,904,874         | 24.8  | 7,663,205           | 27.4  | 5,337,802           | 20.3  |
| 固定負債              |                   |       |                     |       |                     |       |
| 1. 退職給与引当金        |                   |       | 241,507             |       | 253,874             |       |
| 2. 退職給付引当金        | 201,428           |       |                     |       |                     |       |
| 3. 役員退職慰労引当金      | 224,709           |       | 213,673             |       | 222,973             |       |
| 4. その他            | 3,400             |       |                     |       | 3,100               |       |
| 固定負債合計            | 429,537           | 1.5   | 455,180             | 1.6   | 479,947             | 1.8   |
| 負債合計              | 7,334,412         | 26.4  | 8,118,385           | 29.1  | 5,817,750           | 22.1  |
| (資本の部)            |                   |       |                     |       |                     |       |
| ・資本金              | 4,226,645         | 15.2  | 4,226,645           | 15.1  | 4,226,645           | 16.1  |
| ・資本準備金            | 4,171,887         | 15.0  | 4,171,887           | 14.9  | 4,171,887           | 15.9  |
| ・利益準備金            | 590,000           | 2.1   | 540,000             | 1.9   | 540,000             | 2.1   |
| ・その他の剰余金          |                   |       |                     |       |                     |       |
| (1)任意積立金          | 10,062,229        | 36.2  | 9,554,311           | 34.2  | 9,554,311           | 36.4  |
| (2)中間(当期)未処分利益    | 1,410,356         | 5.1   | 1,327,786           | 4.8   | 1,956,719           | 7.4   |
| その他の剰余金合計         | 11,472,586        | 41.3  | 10,882,097          | 38.9  | 11,511,030          | 43.8  |
| ・その他有価証券評価<br>差額金 | 12,530            | 0.0   |                     |       |                     |       |
| 資本合計              | 20,473,648        | 73.6  | 19,820,629          | 70.9  | 20,449,563          | 77.9  |
| 負債・資本合計           | 27,808,061        | 100.0 | 27,939,015          | 100.0 | 26,267,313          | 100.0 |

## (2)中間損益計算書

(単位：千円)

| 期 別<br><br>科 目 | 当中間会計期間                      |       | 前中間会計期間                      |       | 前事業年度の<br>要約損益計算書            |       |
|----------------|------------------------------|-------|------------------------------|-------|------------------------------|-------|
|                | 自 平成13年3月 1日<br>至 平成13年8月31日 |       | 自 平成12年3月 1日<br>至 平成12年8月31日 |       | 自 平成12年3月 1日<br>至 平成13年2月28日 |       |
|                | 金 額                          | 百分比   | 金 額                          | 百分比   | 金 額                          | 百分比   |
| .売 上 高         |                              | %     |                              | %     |                              | %     |
| 1.製品売上高        | 10,656,064                   |       | 11,223,300                   |       | 22,481,097                   |       |
| 2.商品売上高        | 15,555,137                   |       | 14,967,548                   |       | 27,945,948                   |       |
| 売上高合計          | 26,211,202                   | 100.0 | 26,190,849                   | 100.0 | 50,427,045                   | 100.0 |
| .売 上 原 価       |                              |       |                              |       |                              |       |
| 1.製品売上原価       | 8,235,087                    |       | 8,364,491                    |       | 16,962,444                   |       |
| 2.商品売上原価       | 14,512,601                   |       | 14,238,458                   |       | 26,366,576                   |       |
| 売上原価合計         | 22,747,689                   | 86.8  | 22,602,950                   | 86.3  | 43,329,021                   | 85.9  |
| 売上総利益          | 3,463,513                    | 13.2  | 3,587,899                    | 13.7  | 7,098,024                    | 14.1  |
| .販売費 及び一般管理費   | 2,859,448                    | 10.9  | 2,615,787                    | 10.0  | 4,985,754                    | 9.9   |
| 営業利益           | 604,064                      | 2.3   | 972,111                      | 3.7   | 2,112,269                    | 4.2   |
| .営業外収益         |                              |       |                              |       |                              |       |
| 1.受取利息         | 63                           |       | 241                          |       | 480                          |       |
| 2.その他          | 293,144                      |       | 155,208                      |       | 294,875                      |       |
| 営業外収益合計        | 293,207                      | 1.1   | 155,450                      | 0.6   | 295,355                      | 0.6   |
| .営業外費用         |                              |       |                              |       |                              |       |
| 1.支払利息         | 2,738                        |       | 12,625                       |       | 18,868                       |       |
| 2.その他          | 13,859                       |       | 133,849                      |       | 287,405                      |       |
| 営業外費用合計        | 16,598                       | 0.1   | 146,475                      | 0.6   | 306,274                      | 0.6   |
| 経常利益           | 880,674                      | 3.4   | 981,086                      | 3.7   | 2,101,351                    | 4.2   |
| .特別利益          | 60,154                       | 0.2   | 1,000                        | 0.0   |                              |       |
| .特別損失          | 210,286                      | 0.8   | 235,123                      | 0.9   | 241,122                      | 0.5   |
| 税引前中間(当期)純利益   | 730,542                      | 2.8   | 746,962                      | 2.9   | 1,860,228                    | 3.7   |
| 法人税、住民税及び事業税   | 317,544                      | 1.2   | 388,265                      | 1.5   | 909,047                      | 1.8   |
| 法人税等調整額        | 36,958                       | 0.1   | 64,599                       | 0.2   | 101,048                      | 0.2   |
| 中間(当期)純利益      | 449,956                      | 1.7   | 423,296                      | 1.6   | 1,052,229                    | 2.1   |
| 前期繰越利益         | 960,399                      |       | 904,489                      |       | 904,489                      |       |
| 中間(当期)未処分利益    | 1,410,356                    |       | 1,327,786                    |       | 1,956,719                    |       |

### 貸借対照表及び損益計算書の注記

|          | ( 当中間会計期間 )             | ( 前中間会計期間 )             | ( 前 事 業 年 度 )           |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.有形固定資産 |                         |                         |                         |
| 減価償却累計額  | 10,169,343 千円           | 9,697,470 千円            | 10,038,477 千円           |
| 2.債務保証   |                         |                         |                         |
| 保証先      | FREMONT BEEF<br>COMPANY | FREMONT BEEF<br>COMPANY | FREMONT BEEF<br>COMPANY |
| 金 額      | 293,000 千円              | 261,932 千円              | 285,878 千円              |
| 3.自己株式   | 848 株<br>( 750 千円)      | 770 株<br>( 755 千円)      | 626 株<br>( 547 千円)      |

## 中間財務諸表のための基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 棚卸資産

商品・原材料（肉）

個別法による低価法

製品・仕掛品・原材料（その他）

移動平均法による低価法

#### (2) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

中間決算末日の市場価格等に基づく時価法  
（評価差額は、全部資本直入法により処理し、  
売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (3) デリバティブ

時価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。但し、平成10年4月1日以降取得の建物（建物付属設備は除く）は定額法を採用しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

#### (3) 長期前払費用

均等償却をしております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

イ. 一般債権

貸倒実績率によっております。

ロ. 貸倒懸念債権及び破産更生債権

個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額基準に基づき計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、会計基準変更時差異（54,654千円）については、一括戻入処理しております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。

### 4. ヘッジ会計の方法

#### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

また、為替変動リスクのヘッジについて振当て処理の要件を充たしている場合には振当て処理を行っております。

#### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

先物為替予約

ヘッジ対象

外貨建商品仕入による外貨建買掛債務及び外貨建予定取引

#### (3) ヘッジ方針

先物為替予約は為替変動リスクをヘッジするため、外貨建商品仕入の年間計画額を上限として、一定のヘッジ比率以上の為替予約を実施することとしております。そして、社内管理規定に基づき、経理部を取引の執行及び管理の所管部署とするリスク管理体制をとっております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ会計の要件を充たすかどうかを判定するため、先物為替予約額がヘッジ対象取引額の範囲内であることを毎月確認しております。

5. 中間キャッシュフロー計算書における資金の範囲

中間キャッシュフロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ価値変動について僅少のリスクしか負わない取得日から3ヵ月以内に償還日が到来する短期投資としております。

6. その他中間財務諸表作成のための重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっております。

## 追加情報

(退職給付会計)

当中間会計期間から退職給付に係る会計基準（「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成10年6月16日））を適用しております。

この結果、従来の方法によった場合と比較して、営業利益及び経常利益は1,427千円少なく、税引前中間純利益は53,227千円多く計上されております。

(金融商品会計)

当中間会計期間から金融商品に係る会計基準（「金融商品に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成11年1月22日））を適用しております。この結果、従来の方法によった場合と比較して、税引前中間純利益が14,820千円多く計上されております。

また、期首時点で保有する有価証券の保有目的を検討し、1年以内に満期の到来する有価証券は流動資産として、それ以外は投資有価証券として表示しております。

(外貨建取引等会計基準)

当中間会計期間から改訂後の外貨建取引等会計処理基準（「外貨建取引等会計処理基準の改訂に関する意見書」（企業会計審議会 平成11年10月22日））を適用しております。この結果、従来の方法によった場合と比較して、経常利益及び税引前中間純利益がそれぞれ452千円多く計上されております。